

# PROGETTO 5 SOCIETA'COOPERATIVASOCIALE-ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ANDROMEDA 20/A 52100 AREZZO (AR)
Codice Fiscale	01155650516
Numero Rea	AR 86760
P.I.	01155650516
Capitale Sociale Euro	316487.250000
Forma giuridica	SOC. COOP. E LORO CONSORZI ISCRITTI
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A100959

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	11.683	25.997
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	427.686	100.266
II - Immobilizzazioni materiali	383.726	360.475
III - Immobilizzazioni finanziarie	58.116	66.850
Totale immobilizzazioni (B)	869.528	527.591
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.322.218	1.558.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.376.662	1.267.260
Totale crediti	2.698.880	2.825.466
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	32.433	32.433
IV - Disponibilità liquide	664.591	506.856
Totale attivo circolante (C)	3.395.904	3.364.755
D) Ratei e risconti	82.819	114.731
Totale attivo	4.359.934	4.033.074
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	316.487	328.209
IV - Riserva legale	209.978	206.157
V - Riserve statutarie	474.814	466.279
VI - Altre riserve	53.945	53.969
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.731	12.739
Totale patrimonio netto	1.060.955	1.067.353
B) Fondi per rischi e oneri	386.000	276.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.806.985	1.738.974
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	841.562	711.104
Totale debiti	841.562	711.104
E) Ratei e risconti	264.432	239.643
Totale passivo	4.359.934	4.033.074

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.493.186	4.338.162
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.221	32.568
Totale altri ricavi e proventi	15.221	32.568
Totale valore della produzione	4.508.407	4.370.730
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.687	53.777
7) per servizi	428.915	418.498
8) per godimento di beni di terzi	26.162	25.266
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.698.484	2.622.574
b) oneri sociali	875.265	836.582
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	199.845	182.936
c) trattamento di fine rapporto	199.845	182.936
Totale costi per il personale	3.773.594	3.642.092
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.824	42.998
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.543	11.311
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.281	31.687
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.461	7.571
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.285	50.569
12) accantonamenti per rischi	110.000	110.000
14) oneri diversi di gestione	41.797	47.205
Totale costi della produzione	4.488.440	4.347.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.967	23.323
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.790	3.821
Totale proventi diversi dai precedenti	1.790	3.821
Totale altri proventi finanziari	1.790	3.821
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.963	1.978
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.963	1.978
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(173)	1.843
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.794	25.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.063	12.427
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.063	12.427
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.731	12.739

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

### **Attività svolte**

La cooperativa si propone di perseguire, in modo continuativo e senza fini di lucro, l'interesse generale della comunità rivolto alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

### **Nota integrativa abbreviata**

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	4.359.934	4.033.074
Ricavi	8.800.000	4.493.186	4.338.162
Dipendenti	50	144,92	>50

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Si è tenuto conto del raggiungimento degli scopi sociali e mutualistici previsti dalla legge e sono state quindi rispettate le disposizioni previste dall'articolo 3 e 4 dello statuto così come dettati dall'art.2545 del Codice Civile ex art.2 della legge 59/92.

La Cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente di diritto essendo cooperativa sociale-onlus che rispetta le norme di cui alla legge n.381/91 a prescindere quindi dal rispetto dei parametri previsti dall'art.2513 del Codice Civile. E' iscritta all'apposito Albo Società Cooperative dal 10/01/2005. al n. A 100959.

### **Deroghe**

Non sono intervenute deroghe nella redazione del bilancio

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Nelle Immobilizzazioni immateriali sono iscritte anche €. 337.931,88 di opere murarie. Trattasi di lavori su beni di terzi a fronte dei quali sono già stati accantonati €. 206.000,00 negli esercizi precedenti. Il servizio da svolgersi in tali locali è iniziato nel corso del 2017. La Cooperativa ha anche una opzione di rent to buy sui beni oggi detenuti in locazione. La contabilizzazione tiene conto di tali fattori.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel corso del 2016 si è provveduto all'eliminazione contabile di cespiti totalmente ammortizzati e non più utilizzabili effettuando lo storno del valore storico e del relativo Fondo di ammortamento.

#### *aliquote*

Impianti specifici	7,5
Attrezzatura varia e minuta	100
Mobili e arredi	15
Macchine elettroniche	20
Software	10
Fabbricato	3
Area del fabbricato	0
Attrezzatura	20
Automezzi	25

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

### **Deroghe nota integrativa**

Non vi sono deroghe.

Tra gli ammortamenti accantonati figurano solo ammortamenti ordinari.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

<b>Ammortamenti operati su immobilizzazioni</b>			
<b>Ammortamenti</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>Totali</b>
Ordinari	11.543	41.281	52.824
<b>Anticipati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Totale a bilancio	0	0	0

Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono al quelle stabilite dal D.M 29.10.74 e dal D.M 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C

### **Crediti**

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio al netto del Fondo Svalutazione Crediti.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Rimanenze magazzino**

Non esistono rimanenze.

**Partecipazioni**

Sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per la previsione di costi futuri da sostenere.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47 /2000.

L'importo comprende il credito vantato dalla Cooperativa nei confronti dell'**Inps** per i versamenti del TFR per **€. 1.369.958,10** ed a Enti Previdenziali **per €. 6.703,68** secondo il dettato della normativa vigente in materia di TFR

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni di servizi sono iscritti secondo il principio della competenza

**Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.**

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	25.997	(14.314)	11.683
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>25.997</b>	<b>(14.314)</b>	<b>11.683</b>

L'importo rappresenta il residuo delle quote di capitale da versare da parte dei soci entrati a far parte della Cooperativa nell'anno 2015. Il pagamento è rateale con quote da €. 70,00.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	183.189	1.047.882	66.850	1.297.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.923	687.406		770.329
Valore di bilancio	100.266	360.475	66.850	527.591
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	337.932	74.244	(8.734)	403.442
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.031)	9.713	-	8.682
Ammortamento dell'esercizio	11.543	41.281		52.824
Totale variazioni	327.420	23.250	(8.734)	341.936
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	496.750	908.645	58.116	1.463.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.064	524.919		593.983
Valore di bilancio	427.686	383.726	58.116	869.528

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

#### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

In questo gruppo sono iscritti gli importi relativi ai depositi versati per partecipazione a gare e attivazioni utenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	20.164	(8.071)	12.093	12.093
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>20.164</b>	<b>(8.071)</b>	<b>12.093</b>	<b>12.093</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il dettaglio delle partecipazioni è il seguente :

	2016	2015
Banca Etica	2.622,00	0

Pegaso	2.510,50	2,510,50
Fidi Coop.	1.040,00	1.040,00
Polo Universitario	100,00	100,00
AR.SI.COOP	38.700,00	38.700,00
Terraviva Soc. Coop.	100,00	100,00
Margherita + Soc. Coop.	950,00	950,00
Banca Etruria		663,80
	<b>46.022,50</b>	<b>46.686,30</b>

Le partecipazioni sono tutte strategiche e funzionali all'oggetto sociale della Cooperativa. Per una di esse si è ritenuto corretto effettuare un accantonamento prudenziale in ragione di possibili future difficoltà di smobilizzo dell'investimento.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito il dettaglio dei crediti riepilogati alla successiva tabella :

<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>1.211.967,50</b>
Clienti	1.283.830,84
Clienti fatture da emettere	7.720,61
-Fondo Sval. Crediti	-79.583,95
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>56.141,27</b>
Ritenute subite	536,27
Erario c/acconti imposte	25.803,00
Erario c/iva	29.802,00
<b>CREDITI VERSO ALTRI ENTRO ESERCIZIO</b>	<b>54.111,48</b>
Cessione Credito Sean	40.000,00
Cre.inps da compensare	14.111,48

Il Finanziamento concesso alla Cooperativa Sean risponde a logiche di sinergia e partnership fra soggetti aventi identiche finalità. Il rimborso del finanziamento è previsto nel corso del 2017, in parte, è già avvenuto.

<b>CREDITI VERSO ALTRI OLTRE ESERCIZIO</b>	<b>1.376.661,78</b>
TFR Versato a Inps	1.369.958,10
TFR Versato a Fondi	6.703,68

Questo gruppo comprende il credito vantato dalla Cooperativa nei confronti dell'Inps e degli Enti Previdenziali accantonato secondo il dettato della normativa vigente in materia di TFR. Ricordiamo che in bilancio il Fondo Tfr è esposto al lordo degli accantonamenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.467.826	(255.860)	1.211.966	1.211.966	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	84.351	(28.210)	56.141	56.141	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.267.260	163.513	1.430.773	54.111	1.376.662
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.825.466	(120.557)	2.698.880	1.322.218	1.376.662

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.211.966	1.211.966
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.141	56.141
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.430.773	1.430.773
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.698.880</b>	<b>2.698.880</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Rappresenta l'investimento delle liquidità aziendali ed è iscritto al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	32.433	0	32.433
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>32.433</b>	<b>0</b>	<b>32.433</b>

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	3.687	660.904	664.591
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>506.856</b>	<b>660.904</b>	<b>664.591</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50.985	(22.065)	28.920
Risconti attivi	63.746	(9.847)	53.899
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>114.731</b>	<b>(31.912)</b>	<b>82.819</b>

La voce Ratei attivi comprende il rimborso Giovani si non ancora erogato dagli Enti di riferimento per un totale di €.28.300,00, il contributo del Gse dicompetenza 2016 per €. 352,45 e il saldo Inail di €. 267,37.

La voce Risconti passivi è relativa a

*costi di assicurazioni di competenza di esercizi futuri*

2017 per €. 23.485,55

2018 per €. 8.390,14

2019 per €. 8.390,14

2020 per €. 8.194,50

2021 per €. 4.693,33

2022 per €. 144,60

*permessi per ztl di competenza di esercizi futuri*

2017 per €. 216,00

*manutenzione software/programmi di competenza di esercizi futuri*

2018 per €. 281,85

2019 per €. 103,00

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale è diminuito per €. 11.721,75 per le quote di 5 soci usciti. Alla data del 31.12.2016 il capitale sociale è rappresentato da n. 135 quote di €. 2.344,35.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	328.209	-	(11.722)		316.487
Riserva legale	206.157	3.822	(1)		209.978
Riserve statutarie	466.279	-	8.535		474.814
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	-	8.917	(8.917)		-
Varie altre riserve	53.973	-	(28)		53.945
<b>Totale altre riserve</b>	53.969	8.917	(8.945)		53.945
Utile (perdita) dell'esercizio	12.739	(12.739)	-	5.731	5.731
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.067.353	-	(12.133)	5.731	1.060.955

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	2
<b>ALTRE RISERVE</b>	53.943
<b>Totale</b>	53.945

E' la riserva di adeguamento versata dai soci per la loro ammissione

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	316.487	
Riserva legale	209.978	B
Riserve statutarie	474.814	B
<b>Altre riserve</b>		
Varie altre riserve	53.945	
<b>Totale altre riserve</b>	53.945	
<b>Totale</b>	1.055.224	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	2
<b>Totale</b>	<b>53.945</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	276.000	276.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	110.000	110.000
Altre variazioni	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
Valore di fine esercizio	386.000	386.000

Nel corso del 2016 il Consiglio di Amministrazione ha incrementato gli accantonamenti dell'esercizio individuando ulteriori aree di rischio o intervento per i quali si è ritenuto di mantenere un atteggiamento particolarmente prudentiale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.738.974
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	199.845
Utilizzo nell'esercizio	131.834
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>68.011</b>
Valore di fine esercizio	1.806.985

Il totale del tfr è al lordo degli accantonamenti previsti dalla nuova legge in materia: all'Inps sono stati versati €.1.369.958,10 ed ai Fondi €. 6.703,68.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il totale del Tfr dei Soci è pari a €. 1.699.917,61

Il totale del Tfr dei dipendenti è pari a €. 107.067,87

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	29.734	318.568	348.302	348.302
Debiti tributari	68.504	(4.020)	64.484	64.484

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	163.696	6.754	170.450	170.450
Altri debiti	267.183	(8.857)	258.326	258.326
<b>Totale debiti</b>	<b>711.104</b>	<b>312.445</b>	<b>841.562</b>	<b>841.562</b>

**FORNITORI 348.302,54**

Fornitori Nazionali	210.624,64
Fatture da ricevere	165.002,57
Fornitori c/anticipi	-5.880,00
Fornitori Note credito da ricevere	-21.444,67

**DEBITI TRIBUTARI 64.483,62**

Ritenute lavoro Dipendente	48.682,72
Ritenute di lavoro autonomo	1.737,90
Fondo Imposte e tasse	14.063,00

**DEBITI ISTITUTI PREVIDENZA 170.450,04**

Inps	167.296,95
Assistenza sanit. integrativa	915,00
Tfr da versare a Enti	2.238,09

**ALTRI DEBITI 258.325,73**

Capitale sociale da rimborsare	10.707,40
Personale c/retribuzioni	246.689,43
Ritenute sindacali	463,90
Ritenuta 1/5	465,00

Tutti i debiti esposti in bilancio e classificati in queste categorie sono relativi a posizioni debitorie correnti: le imposte sono lo stanziamento del carico fiscale 2016, i debiti verso i dipendenti e gli enti previdenziali sono relativi al dicembre 2016 e agli oneri maturati al 2016, per i fornitori non ci sono posizioni in contenzioso mentre è in contestazione una fornitura di €. 20.000,00 relativa al saldo di lavori edili.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono i casi

**Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	239.643	24.789	264.432
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>239.643</b>	<b>24.789</b>	<b>264.432</b>

Si procede alla illustrazione della composizione:

Ferie e permessi - costi maturati al 31.12.2016 €. 233.247,52

Contributo lega Coop. €. 11.513,00

Quota Polo Universitario €. 500,00

Quota di spese formazione facoltativa €. 6.642,00

Spese banca €. 158,81

Saldo Inail €. 1.305,55

Spese servizio civile €. 5.850,00

Bolli automezzi €. 164,74

Contributo Arsicoop €. 5.050,41

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.493.186	4.338.162	155.024
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	15.221	32.568	(17.347)
<b>Totali</b>	<b>4.508.407</b>	<b>4.370.730</b>	<b>137.677</b>

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.687	53.777	(5.090)
7) per servizi	428.915	418.498	10.417
8) per godimento di beni di terzi	26.162	25.266	896
9.a) salari e stipendi	2.698.484	2.622.574	75.910
9.b) oneri sociali	875.265	836.582	38.683
9.c) trattamento di fine rapporto	199.845	182.936	16.909
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.543	11.311	232
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.281	31.687	9.594
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	6.461	7.571	(1.110)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	110.000	110.000	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	41.797	47.205	(5.408)
<b>Totali</b>	<b>4.488.440</b>	<b>4.347.407</b>	<b>141.033</b>

Come previsto dalla normativa per la redazione del bilancio tutte le Cooperative, anche quelle prevalenti di diritto come la nostra (cooperativa sociale ex. art. 111 -septies delle norme attuative del C.C.), sono tenute a rappresentare l'intensità dello scambio mutualistico.

Sono quindi tenute ad evidenziare le percentuali di mutualità di cui all'art. 2513 del Codice civile.

Le Cooperative come la nostra, oltre ai relativi costi del lavoro (B9 del Conto Economico), devono indicare anche le altre forme di lavoro inerenti lo scopo mutualistico eventualmente appostate al punto B7 del conto economico.

**PROSPETTO EX. ART. 2513 comma 1-sub b del codice civile**

<b>CONTO ECONOMICO -B7</b>	<b>428.915,11</b>
servizi da imprese esterne	77.954,05
compensi occasionali	2.617,50
<i>totale rilevante per il calcolo 80.571,55</i>	
Assicurazioni	26.501,62
Telefoniche	7.511,15
Spese servizio civile	14.962,50
Compensi a professionisti	33.414,39
Spese per docenti -formazione	11.690,37
Spese per condominio	7.111,45
Manutenzioni e riparazioni	26.127,48
Manutenzioni e riparazioni hardware-soft.	3.305,10
Manutenzioni e riparazioni rilevatore presenze	2.034,80
Telefoniche rilevazioni presenze	21.417,36
Compensi Collegio Sindacale	10.920,00
Revisione contabile	1.547,00
Prestazioni professionali	53.621,10
Prestazioni professionali D.L 81	5.890,80
Servizi da terzi	150,00
Spese per la qualità	10.981,00
Spese di pubblicità	799,00
Energia elettrica	11.362,23
Metano gas acqua	8.010,55
Oneri per stipula appalti	10.354,94
Lavorazioni di terzi	15.358,73
Permessi centro storico	216,00
Vitti e alloggi	53.018,32
Vitti e soggiorni deducibili	643,60
Canoni di assistenza	5.612,12
Sostegno e promozione	4.328,75
Postali	1.453,20
<i>totale non rilevante per il calcolo 348.343,56</i>	
<b>CONTO ECONOMICO-B9</b>	<b>3.773.594,31</b>
Salari e stipendi soci	1.923.484,45
Contributi Inps soci	609.710,58
Ritenute irpef soci	142.027,80
Inail soci	30.828,76
Accantonamento tfr soci	164.873,55
Contributi assieme e salute soci	8.040,00
<i>totale rilevante per il calcolo 2.878.965,14</i>	
Salari e stipendi dipendenti	617.674,02
Contributi Inps dipendenti	215.960,81
Ritenute irpef dipendenti	15.297,74
Inail dipendenti	8.954,94
Accantonamento Tfr dipendenti	34.971,66
Contributi assieme e salute dipendenti	1.770,00
<i>totale rilevante per il calcolo 894.629,17</i>	

anno 2016	Attribuibile a soci dip coll	Attribuibile ai soci	% sul totale
Costo del lavoro iscritto in B7		80.571	

Costo del lavoro iscritto in B9		3.773.594	2.878.965
	<b>3.854.165</b>	<b>2.878.965</b>	<b>74,70</b>

## Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
16.d5) proventi diversi	1.790	3.821	(2.031)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.963	1.978	(15)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(173)</b>	<b>1.843</b>	<b>(2.016)</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nessuno evento da segnalare

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'unica imposta iscritta in bilancio è l'Irap calcolata all'aliquota del 2,98 % pari a €. 14.063 contro 12.427 dell'esercizio 2015 applicata all'imponibile di €. 471.929.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nel prospetto che segue viene indicato il numero medio di dipendenti ripartiti per categoria.

	numero medio dipendenti non soci	numero medio soci dipendenti	totale
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1,51	109,59	111,10
Apprendisti impiegati			
Operai	29,84	0,23	30,07
Apprendisti Operai			
Altri	3,75		3,75
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>35,10</b>	<b>109,82</b>	<b>144,92</b>

Al 31.12.2016 la forza lavoro era così composta : Soci n. 135 Dipendenti n. 74

#### **Informazioni sui soci - art. 2528 del Codice Civile -ultimo comma**

La Cooperativa ha rispettato le procedure di ammissione e recesso dei soci così come dettato dall'art. 2528 del Codice civile e dal regolamento interno.

**2016** 135

**2015** 140

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Compensi amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	10.920,00
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non ci sono

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non esistono i casi

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Non ci sono i casi

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non ci sono i casi

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare se non l'apertura in Via Adda di ZENOBIA Comunità di tipo familiare per minori adolescenti e pre adolescenti.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

L'Organo amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio 2016 di €. 5.731,28

\* a riserva legale per il 30% €. 1.719,38

\* al Fondo Mutualistico per il 3% €. 171,94

\* a riserva straordinaria €. 3.839,96

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il presidente del consiglio di Amministrazione- Melania Rita Faggionato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Carlo POLCI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.